شركة النصر للملابس و المنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

الاسكندريه فى ٢٠١٦/٩/٢٩

الساده / البورصه المصريه

تحيه طيبه وبعد ،،،

نتشرف ان نرسل لسيادتكم القوائم الماليه المجمعه وتقرير الفحص عن السنه الماليه المنتهية فى ٢٠١٦/٦/٣٠

وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " بالحفاظ على سرية البيانات الوارده الى ادارة البورصه والخاصه بالقوائم الماليه المجمعة عن السنه الماليه المنتهية فى ٢٠١٦/٦/٣٠ والواردة الينا من السيد / مراقب الحسابات مساء اليوم الموافق ٢٠١٦/٩/٢٩ وذلك لحين نشرها على شاشات التدول بالبورصه .

وهذا تعهد منا بذلك ،،،

شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "

شركة النصر للملابس والمنسوجات
ALEX

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة - ص.ب: ٨٢٩ - الإسكندرية . تليفون: ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦ (٢٠٣) + فاكس: ٤٢٨٠٩٢٣ (٢٠٣) +
407 Canal El Mahmoudiah St, El - Hadara - P.O Box 829 - Alexandria - Egypt Tel: + (203) 4286586 - 4286586 Fax + (203) 4280923
E-mail. info@kabo.com.eg - www.kabo.com.eg

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
تليفون ٠٢٠٢٢٧٢٦٠٩٦٠
فاكس ٠٢٠٢٢٧٢٩٠١٠٠
Cairooffice@eg.ey.com
ey.com/mena

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** المتمثلة في الميزانية المجمعة في٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أسباب إبداء الرأى المتحفظ

كما هو موضح بالإيضاح رقم (٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، يتضمن رصيد المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخري بند مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الارباح البالغ في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٩,٤٥٨,٠٣٧ جنيه مصري، ويتضمن هذا الرصيد مبلغ ٦,١٠١,٦٤٩ جنيه مصري خاص بشركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سيبنالكس" (شركة تابعة) والذي يمثل مدفوعات للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح علي الرغم من تحقيق الشركة لخسائر هذا العام ووجود خسائر متراكمة من الأعوام السابقة، مما يستوجب إدراج ذلك المبلغ ضمن المصروفات في قائمة الدخل لعدم توقع تسويته في السنوات التالية، وبالتالي تخفيض حساب المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخري بمبلغ ٦,١٠١,٦٤٩ جنيه مصري وزيادة الخسائر المتراكمة بنفس المبلغ.

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرة السابقة على القوائم المالية، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة لفت الإنتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

- القوائم المالية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة تابعة) المدرجة ضمن القوائم المالية المجمعة والتي تم مراجعتها من قبل مراقب الحسابات والذي أصدر تقرير متحفظ في ٢٥ سبتمبر ٢٠١٦، لم يتم أعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة بعد.

قررت الجمعية العامة العادية لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة تابعة) المنعقدة في ٢١ أغسطس ٢٠١٦ مايلى:

- الموافقة على مشروع معاش مبكر اختياري للعاملين بالشركة بمكافأة ٣٠ شهر بحد أقصى على الأجر الشامل الشهري للعامل.
- طرح أرض باكوس للبيع (أرض غير مستغلة) وتفويض مجلس الإدارة في أتخاذ إجراءات البيع.

القاهرة فى : ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦

مراقب الحسابات

عمرو محمد الشعيني

زميل جمعية الضرائب المصرية

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

س. م. م رقم (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

ملخص تقرير مجلس الاداره عن السنه الماليه ٢٠١٦/٦/٣٠

البيان	الوحدة	من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠
الانتاج	الف جنيه	٣٧٨,٥٦١	٤١٧,٦٢٢
الاجور	الف جنيه	١١٤,١٢٠	١١٨,٠٢٥
النشاط التسويقى	الف جنيه	٣٦٥,٦١٢	٣٧٥,٨٦٨

١- الانتاج

البيان	الوحدة	من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠
انتاج بدون انحراف الايام المعطلة	الف جنيه	٣٧٨,٥٦١	٤١٧,٦٢٢
تشغيل للغير	الف جنيه	٢٤٨	١٤٣
الاجمالى		**٣٧٨,٨٠٩**	**٤١٧,٧٦٥**

٢- النشاط التسويقى

البيان	الوحدة	من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠
مبيعات محلية بعد المرتجعات	الف جنيه	١٩٥,٠٣٩	١٨٧,٧٠٣
مبيعات التصدير	الف جنيه	١٧٠,٥٧٣	١٨٨,١٦٥
الاجمالى	**الف جنيه**	**٣٦٥,٦١٢**	**٣٧٥,٨٦٨**
تشغيل للغير	الف جنيه	٤٨	١٩
خدمات مباعة	الف جنيه	٤٦٩	٤١٥
بضائع بغرض البيع	الف جنيه	٥٩	٦٢
جملة الايرادات	الف جنيه	٣٦٦,١٨٨	٣٧٦,٣٦٤
حوافز تصدير	الف جنيه	٧,٧٢٩	٨,٠٦٩
اجمالى الايرادات	**الف جنيه**	**٣٧٣,٩١٧**	**٣٨٤,٤٣٣**

٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

البيان	الوحدة	من ٢٠١٥/٧/٠١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٤/٠٧/٠١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠
قيمة انتاج المراحل	الف جنيه	٣٧٨,٥٦١	٤١٧,٦٢٢
اجمالى الاجور والتأمينات	الف جنيه	١١٤,١٢٠	١١٨,٠٢٥
عدد العاملين (بدون التدريب)	عامل	٥,١٦٨	٥,٤٣٧
انتاجية العامل	جنيه	٧٣	٧٧
انتاجية الجنيه اجر	**جنيه**	**٣.٣٢**	**٣.٥٤**

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٣)	٧٨٤,١١٠,٣٨٠	٨٠٩,٨٤٦,٩٧٨
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٣,٥٨٣,٢١٨	٢,٧٣٢,٢٨٨
استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق	(٥)	٦,٢٢٨,٦٩٤	٦,٢٢٨,٦٩٤
العلامة التجارية (جيل)	(٦)	٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١
إجمالي الأصول الغير متداولة		٨٢٥,٨٧٤,٠٢٣	٨٥٠,٧٥٩,٦٩١
أصول متداولة			
مخزون	(٧)	١٥٤,٥١٢,٨١٥	١٨٠,٤٧٣,٣٢١
عملاء وأوراق قبض	(٨)	١١٣,٥٧٢,٧٤٩	٦٨,٧٣١,٢٧٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	(١٥)	١١١,٢٦٤	١١١,٢٦٤
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٩)	٤٩,٧٢٥,٦٧٦	٥٣,٩٣٢,٤٣٣
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٠)	١٤,٥٧٨,٩٣٦	١٩,٧٩٨,٤٠٢
		٣٣٢,٥٠١,٤٤٠	٣٢٣,٠٤٦,٦٩٥
أصول محتفظ بها لغرض البيع	(١١)	٤٠,٧٥٨,٠٠٠	٤٠,٧٥٨,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٧٣,٢٥٩,٤٤٠	٣٦٣,٨٠٤,٦٩٥
التزامات متداولة			
مخصصات	(١٢)	١١,٨٩٧,١٦٠	١٣,٣٨٨,١٠٥
بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة	(١٣)	١٠٤,٦٧٢,٧٩٥	١٦٢,٧٠٤,١٨٨
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	(٢٠)	٥٤,٠٩١,١٣٢	٦٥,٢٤٦,٨٩٨
موردون وأوراق دفع	(١٤)	٤٥,٠٠٨,٨٩٦	٤٨,٠١٩,١٦٦
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١٥)	٣,٦٥٤,٨١٩	١,١٦٩,٣٣٨
دائنو توزيعات	(١٦)	٢,٩٠٦,١٣٦	٣,٠٦٦,١٣٦
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٧)	١٧٧,١٠٤,٣٤٦	٦٨,٠٨٥,١٠٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٩٩,٣٣٥,٢٨٤	٣٦١,٦٧٨,٩٣٦
(زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) / رأس المال العامل		(٢٦,٠٧٥,٨٤٤)	٢,١٢٥,٧٥٩
إجمالي الاستثمار بعده		٧٩٩,٧٩٨,١٧٩	٨٥٢,٨٨٥,٤٥٠
		٧٩٩,٧٩٨,١٧٩	٨٥٢,٨٨٥,٤٥٠

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
ما قبله		٧٩٩,٧٩٨,١٧٩	٨٥٢,٨٨٥,٤٥٠
يتم تمويله على النحو التالي			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٨)	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣٣٨,٦١٢,٩١٨
احتياطي قانوني		٣,٦١٨,٧٦٥	٣,١٤٧,١١٤
احتياطيات أخرى		٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦
خسائر متراكمة		(١١,٠٦٢,٤٨١)	(٦,٤١٩,٥٤٨)
خسائر العام		(٤,٣٥٥,٧٢٢)	(٧,٣٥٤,٢٧٥)
إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم		٣٣٤,٠٣٠,٧٨٦	٣٣٥,٢٠٣,٥١٥
حقوق الأقلية	(١٩)	٣٢٥,٠١٤,٧٣٢	٣٥٢,١٩٤,١٧٦
إجمالي حقوق الملكية		٦٥٩,٠٤٥,٥١٨	٦٨٧,٣٩٧,٦٩١
التزامات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	(٢٠)	٩٦,٤٦٥,٢٧٧	١١١,٦٦٧,٨٣١
أوراق دفع	(١٤)	٥,٩٤٩,٩٩٨	١١,٠٥٠,٠٠٠
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢١)	٣٨,٣٣٧,٣٨٦	٤٢,٧٦٩,٩٢٨
إجمالي الالتزامات الغير متداولة		١٤٠,٧٥٢,٦٦١	١٦٥,٤٨٧,٧٥٩
إجمالي تمويل (زيادة الالتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة) / رأس المال العامل والأصول الغير متداولة		٧٩٩,٧٩٨,١٧٩	٨٥٢,٨٨٥,٤٥٠

رئيس القطاع المالي

محاسب/ هاني سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
المبيعات		٣٥٧,٨٥٥,٠٧٤	٣٧٥,٦٤١,٠٨٢
تكلفة المبيعات	(٢٢)	(٣٠٢,٢٥٩,٤٤٣)	(٣١٤,٢٧٣,٠٦٤)
مجمل الربح		٥٥,٥٩٥,٦٣١	٦١,٣٦٨,٠١٨
مصروفات بيعية وتسويقية		(٢٣,٨٧٩,٨٩٠)	(٢٤,٦٤١,٢٦٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٣)	(٣٠,٨٧٤,٩٥٩)	(٣٠,٥١٠,٣٤٥)
رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة		(٢,٤٣٧,٨٠٠)	(٢,٥٣٢,٢٧٠)
إيرادات تشغيل أخرى		٢,٥٥٢,٢٦٣	٢,٥٥٧,٣٠٠
أرباح التشغيل		٩٥٥,٢٤٥	٦,٢٤١,٤٣٦
مصروفات تمويلية		(٣٤,٥١٣,٩٩٥)	(٣٩,٠٤٠,٣٦٩)
إيرادات إستثمارات		٢٤٥,٧٧٧	٢١٧,٤٠٧
فوائد دائنة		٦٤٢,٤٩٧	٢,٠٧١,٢٣٣
فروق تقييم عملة		(٢,٥٣٦,٩٩٨)	(٣,٠٠٢,٠١٩)
خسائر بيع أصول ثابتة		(٢٠٦,٨١٤)	(٢٧,٢٨٠)
خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع		-	(٤٠٧,٤٤١)
الاضمحلال في قيمة العملاء إنتفى الغرض منه		٨٧٢,٠٨٣	١,٧٢٥,٤٦٨
الإضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى		(١,٤٢٦,٢١٥)	-
إيرادات أخرى		-	٢١٦,٤٧٠
مصروفات أخرى		(١١١,٣١٦)	-
الخسائر قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية		(٣٦,٠٧٩,٧٣٦)	(٣٢,٠٠٥,٠٩٥)
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢١)	٤,٤٣٢,٥٤٢	(١,١٥٣,١٥٣)
الخسائر بعد ضرائب الدخل وقبل حقوق الأقلية		(٣١,٦٤٧,١٩٤)	(٣٣,١٥٨,٢٤٨)
حقوق الأقلية		٢٧,٢٩١,٤٧٢	٢٥,٨٠٣,٩٧٣
خسائر العام		(٤,٣٥٥,٧٢٢)	(٧,٣٥٤,٢٧٥)

رئيس القطاع المالي

محاسب/ هاني سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	رأس المال المدفوع	احتياطى قانوني	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	خسائر العام	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	حقوق الأقلية	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٧,٢١٧,٣٠٦	٢٠,٨٨٩,٣٤٣	(٢٥,١٥٣,٧٣٦)	٣٤٤,٧١٢,٩٤٥	٣٦٩,٦٥٦,٦٥٩	٧١٤,٣٦٩,٦٠٤
محول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	(٢٥,١٥٣,٧٣٦)	٢٥,١٥٣,٧٣٦	-	-	-
بيع أسهم للأقلية	-	-	-	(٤,٤١٨,١٩٧)	-	(٤,٤١٨,١٩٧)	٨,٣٤١,٤٩٠	٣,٩٢٣,٢٩٣
أرباح بيع أسهم شركة سبينالكس	-	-	-	٢,٢٦٣,٠٤٢	-	٢,٢٦٣,٠٤٢	-	٢,٢٦٣,٠٤٢
خسائر العام	-	-	-	-	(٧,٣٥٤,٢٧٥)	(٧,٣٥٤,٢٧٥)	(٢٥,٨٠٣,٩٧٣)	(٣٣,١٥٨,٢٤٨)
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٧,٢١٧,٣٠٦	(٦,٤١٩,٥٤٨)	(٧,٣٥٤,٢٧٥)	٣٣٥,٢٠٣,٥١٥	٣٥٢,١٩٤,١٧٦	٦٨٧,٣٩٧,٦٩١
محول الى الاحتياطي القانوني	-	٤٧١,٦٥١	-	(٤٧١,٦٥١)	-	-	-	-
محول الى الخسائر المتراكمة	-	-	-	(٧,٣٥٤,٢٧٥)	٧,٣٥٤,٢٧٥	-	-	-
تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات	-	-	-	٣,١٨٢,٩٩٣	-	٣,١٨٢,٩٩٣	١١٢,٠٢٨	٣,٢٩٥,٠٢١
خسائر العام	-	-	-	-	(٤,٣٥٥,٧٢٢)	(٤,٣٥٥,٧٢٢)	(٢٧,٢٩١,٤٧٢)	(٣١,٦٤٧,١٩٤)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,٦١٨,٧٦٥	٧,٢١٧,٣٠٦	(١١,٠٦٢,٤٨١)	(٤,٣٥٥,٧٢٢)	٣٣٤,٠٣٠,٧٨٦	٣٢٥,٠١٤,٧٣٢	٦٥٩,٠٤٥,٥١٨

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الخسائر قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية		(٣٦,٠٧٩,٧٣٦)	(٣٢,٠٠٥,٠٩٥)
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٢٥,٣٠٨,٥٩٥	٢٥,٩٩١,١٢١
الاضمحلال في قيمة العملاء إنتفى الغرض منه	(٨)	-	(١,٧٢٥,٤٦٨)
الاضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(٩)	١,٤٢٦,٢١٥	-
مخصصات انتفى الغرض منها	(١٢)	(٨٧٢,٠٨٣)	-
فوائد دائنة		(٦٤٢,٤٩٧)	(٢,٠٧١,٢٣٣)
مصروفات تمويلية		٣٤,٥١٣,٩٩٥	٣٩,٠٤٠,٣٦٩
فروق تقييم عملة		٢,٥٣٦,٩٩٨	٣,٠٠٢,٠١٩
خسائر بيع أصول ثابتة		٢٠٦,٨١٤	٢٧,٢٨٠
خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع		-	٤٠٧,٤٤١
تسويات استبعاد شركة ويف للتوكيلات والتجارة		٣,٢٩٥,٠٢١	-
		٢٩,٦٩٣,٣٢٢	٣٢,٦٦٦,٤٣٤
التغير في المخزون		٢٥,٩٦٠,٥٠٦	١,٠٣٥,٢٦٤
التغير في العملاء وأوراق القبض		(٤٥,٧٢٥,١٦٦)	١٩,١٨٩,٧٢٠
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		٢,٧٨٠,٥٤٢	١٦,٦٥٦,٤٩٠
التغير في الموردين وأوراق الدفع		(٨,١١٠,٢٧٢)	١٧,٢٥٦,٨٤٣
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		٢,٤٨٥,٤٨١	١,٠٨٠,٦٣٤
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		١٠٨,٣٧١,٤٣١	١,٢٨٨,٤٢٦
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		١١٥,٤٥٥,٨٤٤	٨٩,١٧٣.٨١١
المستخدم من المخصصات	(١٢)	(٦١٨,٨٦٢)	(٢,٠٤٦,٦٧٩)
المسدد من المصروفات التمويلية		(٣٣,٧٠٤,٥٨٠)	(٣٤,٧٩١,٥١٣)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٨١,١٣٢,٤٠٢	٥٢,٣٣٥,٦١٩
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٢,٣١٦,٦١١)	(١,٣٤٧,٤٣١)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١,٣٦٥,٢٦٥	٣٣,٤٣٠
متحصلات من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع		-	١,٢٤٨,٥٥٩
متحصلات من ودائع لأجل		١١,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٦٢,٣٠٠
فوائد محصلة		١,٥٢٦,١٨٩	٣,٦٢٣,١٢١
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		١١,٥٧٤,٨٤٣	٣٦,٥١٩,٩٧٩
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير في بنوك سحب على المكشوف		(٦٧,١٥٣,٨١٨)	(١٥,٩٦٥,٩٨٥)
مقبوضات من قروض طويلة الأجل		٨٨٢,٢٣٢	-
مدفوعات في قروض طويلة الأجل		(٢٧,٢٤٠,٥٥٢)	(٥٩,٩٥١,٩٤٢)
التغير في دائنو التوزيعات		-	(٢,٧٢٩,٥٩٠)
مقبوضات من بيع أسهم للأقلية		-	٦,١٨٦,٣٣٥
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(٩٣,٥١٢,١٣٨)	(٧٢,٤٦١,١٨٢)
فروق تقييم عملة		(٢,٥٣٦,٩٩٨)	(٣,٠٠٢,٠١٩)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		(٣,٣٤١,٨٩١)	١٣,٣٩٢,٣٩٧
النقدية وما في حكمها - أول العام	(٢٤)	٤,٩٠٧,٣٠٣	(٨,٤٨٥,٠٩٤)
النقدية وما في حكمها - آخر العام	(٢٤)	١,٥٦٥,٤١٢	٤,٩٠٧,٣٠٣

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة

أ - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" - الشركة القابضة

تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، ولتصبح تابعة لهيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢ وفى إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية لشركات قطاع العمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته. وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر قرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتبارا من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج) ، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار الهيئة العام للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" في الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة هو صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والأكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

ب - شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

تأسست شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس "شركة مساهمة مصرية" في عام ١٩٤٧، وخضعت لقوانين التأميم الصادرة عام ١٩٦١ و أصبحت تابعة المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج الى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة "ش.ق.م.م." بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية. هذا وفى إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة كامل حصتها في رأس مال الشركة. وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وفقاً لقرارات الجمعية غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ مارس ١٩٩٨.
صدر القرار الوزاري رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج) ، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة واندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

غرض الشركة هو صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر وملحقاتها في الداخل والخارج.

وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٣٥,٦٤٪ من أسهم الشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٦.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس أعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٣-٢ الشركات التابعة وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهى كل الشركات التي تمتلك فيها المجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة او تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت. يتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديد ما اذا كانت المجموعة تسيطر على شركة أخرى أم لا.

- أعدت القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات، وتم حساب حقوق الأقلية طبقاً لنسبة ملكية الأقلية في الشركات التابعة.

- الشركات التابعة يتم تجميعها تجميعاً كلياً من تاريخ سيطرة المجموعة عليها. ويتم استبعادها من تاريخ فقد السيطرة.

- لم يتم تجميع شركة ويف للتجارة والتوكيلات لكونها تحت التصفية.

الشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو "شركة مساهمة مصرية" تتضمن القوائم المالية للشركة التابعة التالية:

الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٥ نسبة المساهمة
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٪٣٥,٦٤	٪٣٥,٦٤
شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	-	٪٩٨

* في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة ويف للتجارة والتوكيلات (شركة تابعة)، عدم الاستمرار في النشاط وتصفية الشركة اعتبارا من ذلك التاريخ ، لذلك لم يتم تجميعها.

هذا ويتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية:

- يتم استبعاد التعاملات بين شركات المجموعة وكذلك أي أرباح غير محققة نتيجة تلك التعاملات. كما يتم استبعاد الأرصدة الناتجة عن تلك التعاملات. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ويكون ذلك مؤشر على اضمحلال قيمة الأصل المحول.
- يتم تغيير السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات التابعة لتتماشى مع السياسات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة.
- يتم استخدام طريقة الشراء للمحاسبة عند اقتناء الشركات التابعة من خارج المجموعة وتتمثل تكلفة الاقتناء في القيمة العادلة للأصول المقدمة وأدوات حقوق الملكية المقدمة أو الالتزامات التي تحملتها الشركة في تاريخ الاقتناء. كما تتضمن تكاليف الاقتناء أي تكاليف لها علاقة مباشرة بعملية الاقتناء.
- يتم معالجة قيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المقتناه كشهرة. وفى حالة انخفاض تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والخصوم المقتناه فانه يتم تحميل الفرق مباشرة على قائمة الدخل المجمعة.
- يتم إدراج الأرباح (الخسائر) الناتجة من بيع أسهم في شركات تابعة على أساس الفرق بين القيمة البيعية للأسهم وبين نصيب الأسهم المباعة من صافى حقوق الملكية للشركة التابعة في تاريخ الاستبعاد بقائمة الدخل المجمعة.

٤-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٥-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

	سنوات
مباني وإنشاءات	٢٠- ٥٠
تحسينات في أماكن مستأجرة	٣- ١٠
آلات ومعدات	٨- ٢٠
وسائل نقل وانتقال	٣- ١٠
عدد وأدوات	٣- ١٣
أثاث ومعدات مكاتب	٨- ١٠
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٥

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-٦ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

٢-٧ استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى أدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة اقتنائها، وفى حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

٢-٨ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة.

بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.
يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.
لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة ، ولكن يتم إجراء اختبار اضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلي.

تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جيل).

٢-٩ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ- المواد الخام : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.
ب- قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.
ج- إنتاج غير تام : على اساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الانتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
د - إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
هـ- المخلفات والعوادم : يتم تقييم المخلفات والعوادم على أساس متوسط أسعار بيع المزادات التي تمت خلال العام.
و- البضائع المشتراة بغرض البيع : يتم تقييم البضائع المشتراة بغرض البيع على أساس تكلفة الشراء الفعلية، على أن يتم تكوين المخصص اللازم فى حالة هبوط أسعار بيع البضائع المشتراة بغرض البيع عن تكلفة الشراء

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الاقتراض.

صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.
ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد.

٢-١٠ العملاء وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات العملاء وأرصدة مدينة أخري بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد.

٢-١١ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

٢-١٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

٢-١٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة. يجنب ٥٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

الاحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادى من بقى الأرباح بعد التوزيع.

٢-١٤ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

٢-١٥ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٢-١٦ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد.

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية :

- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع الى المشترى.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

- **الفوائد الدائنة**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل الفائدة.

- **توزيعات الأرباح**

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

٢-١٧ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢-١٨ حوافز التصدير والدعم المحلى

حوافز التصدير

يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة – صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس الكميات المصدرة.

الدعم المحلى

يتم إدراج الدعم المحلى الممنوح من الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج والملابس بقائمة الدخل المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس كميات الغزل المباعة بالسوق المحلى.

٢-١٩ تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-٢٠ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢-٢١ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٢٢ الاضمحلال في قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-٢٣ الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

٢-٢٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

٢-٢٥ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والبنوك الدائنة.

٣ - أصول ثابتة

	أراضى	مباني وإنشاءات	تحسينات في أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلي	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة									
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٤٧٠,٤٧٤,٧٩١	١٨٨,٥٢٣,٨٣٨	٦,٠٣٢,٧٩١	٣٨٢,٥٢٣,٦٠٩	٥,٨٢٧,٧٠٧	٩,٤٠٦,٤٨٧	٧,٧٢٢,٢٦٧	٢٧٧,٢٧٨	١,٠٧٠,٧٨٨,٧٦٨
إضافات	-	٩٨,٢٨١	١٥٢,٥٥٨	٧٠٧,٨٨٧	-	٤٨,٧٩٢	٤٥٨,١٦٣	-	١,٤٦٥,٦٨١
إستبعادات	-	(١,٧٤٣,٧٧٦)	(٧٩٨,١٤٩)	(٦٥٧,٩٣٣)	(١٠,١٠٠)	(١٨,٦٩٦)	(١٢٥,٤٨٣)	-	(٣,٣٥٤,١٣٧)
تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات	-	-	(٣,٠٣١,٨٠٤)	(٢٦٧,١٧٦)	(٢٦٤,٠٠٠)	(٥,٥٨٨)	(٢٨٧,٩١٢)	(٢٧٧,٢٧٨)	(٤,١٣٣,٧٥٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٤٧٠,٤٧٤,٧٩١	١٨٦,٨٧٨,٣٤٣	٢,٣٥٥,٣٩٦	٣٨٢,٣٠٦,٣٨٧	٥,٥٥٣,٦٠٧	٩,٤٣٠,٩٩٥	٧,٧٦٧,٠٣٥	-	١,٠٦٤,٧٦٦,٥٥٤
مجمع الإهلاك									
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	-	(٥٣,٨٩٨,١٤١)	(٥,٥٩٢,١٢٦)	(١٨٤,٣٦٩,٣٣٩)	(٥,٦٥٦,٧٤٥)	(٥,٣٠١,٧٢٧)	(٥,٨٥٦,٠٣٤)	(٢٦٧,٦٧٨)	(٢٦٠,٩٤١,٧٩٠)
إهلاك العام	-	(٤,٦٨٧,٢١٦)	(٨٤,٤٣١)	(١٩,٤١٧,٥٥٣)	(٧١,٤٥٢)	(٦١٢,٨٢٣)	(٤٣٥,١٢٠)	-	(٢٥,٣٠٨,٥٩٥)
إهلاك الاستبعادات	-	١٧٤,٣٧٨	٧٩٨,١٤٩	٦٥٧,٣١٧	١٠,١٠٠	١٨,٦٩٦	١٢٣,٤١٨	-	١,٧٨٢,٠٥٨
تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات	-	-	٢,٧٧٩,١٠٦	٢٢١,٤٤٠	٢٦٨,٦٦٥	١٠,٢٥٣	٢٦٥,٠١١	٢٦٧,٦٧٨	٣,٨١٢,١٥٣
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	-	٥٨,٤١٠,٩٧٩	٢,٠٩٩,٣٠٢	٢٠٢,٩٠٨,١٣٥	٥,٤٤٩,٤٣٢	٥,٨٨٥,٦٠١	٥,٩٠٢,٧٢٥	-	٢٨٠,٦٥٦,١٧٤
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٤٧٠,٤٧٤,٧٩١	١٢٨,٤٦٧,٣٦٤	٢٥٦,٠٩٤	١٧٩,٣٩٨,٢٥٢	١٠٤,١٧٥	٣,٥٤٥,٣٩٤	١,٨٦٤,٣١٠	-	٧٨٤,١١٠,٣٨٠
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٤٧٠,٤٧٤,٧٩١	١٣٤,٦٢٥,٦٩٧	٤٤٠,٦٦٥	١٩٨,١٥٤,٢٧٠	١٧٠,٩٦٢	٤,١٠٤,٧٦٠	١,٨٦٦,٢٣٣	٩,٦٠٠	٨٠٩,٨٤٦,٩٧٨
تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	-	٢,٢٤٤,٦١٦	١,٧٠٠,٥٢٢	٩٤,٨٧٥,٧٥٦	٥,١٢٠,١٩٠	٢,١٣٠,٠٤٣	٣,٢٨٨,٠٣٠	-	١٠٩,٣٥٩,١٥٧

- تتضمن الأراضي قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" في أرض مبنى مجمع صناعات الغزل - بالفوالة – بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة الشركة في المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصري، وجارى اتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الاقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة الاقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصري ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- يتضمن بند المباني مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصري قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيليهما باسم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو".
- تضمن بند الأراضي قيمة أرض شونة العامرية بمبلغ ٨,٥ مليون جنيه مصري (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بعد. هذا ويطالب جهاز حماية أملاك الدولة لمحافظة الأسكندرية بقيمة حق الانتفاع بالأرض. هذا ويوجد خلاف بين شركة "سبينالكس" وجهاز حماية أملاك الدولة في تحديد سعر المتر وهناك دعوى مرفوعة من شركة "سبينالكس" ضد محافظ الاسكندرية بصفته ورئيس جهاز حماية أملاك الدولة بصفته وقد صدر حكماً تمهيدياً بإحالة الدعوى للخبراء. وقد تم تكوين مخصص في السنوات السابقة لمقابلة هذه المطالبات.
- يوجد عقد توكيل بالرهن على الآلات والمعدات لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بمبلغ ٤٧٨,٩٤٧ دولار أمريكي لصالح البنك التجاري الدولي.
- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً لشركة الأسكندرية للغزل والنسيج، وتتمثل فى مبانى وإنشاءات، مبلغ ٦,٢٦٠,٩٣٨ جنيه مصري.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
مباني وآلات ومعدات	٢٢٢,٠٤٨	٢٥٥,٩٣٤
عدد وأدوات	٢٦٠	٢٦٠
دفعات لشراء نظام حاسب آلي	٣,٣٦٠,٩١٠	٢,٤٧٦,٠٩٤
	٣,٥٨٣,٢١٨	٢,٧٣٢,٢٨٨

٥- استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
سندات حكومية - وزارة المالية	٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣
سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي	١,٥١٨,٢٢١	١,٥١٨,٢٢١
سندات إسكان	١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠
سندات قروض إنتاج - وزارة المالية	٩,٦٣٠	٩,٦٣٠
	٦,٢٢٨,٦٩٤	٦,٢٢٨,٦٩٤

٦- العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وايقاف اجراءات) بين كل من شركة "جيل انترناشيونال" والشركة بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) في الشرق الأوسط وافريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة اقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصري.

هذا وتقوم الشركة سنويا بأجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

٧- مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام	١٧,٢٠١,٥٧٢	٤٣,٨٧٢,٥٠٩
قطع غيار ومهمات	١٤,٤٨٥,٤٧٥	١٤,٥٦٠,٤١٤
مواد تعبئة وتغليف	٥,٥٨٤,٣٥٠	٥,٢٤٥,٨٣٢
إنتاج غير تام	٢١,٠٢٠,٥٧٦	٢٣,٤٢٣,٥٢٣
إنتاج تام	٩٢,٩٤٣,٩٥٥	٩٠,٥٤٧,٧٢٨
مخلفات إنتاج	٣٣٠,٧٠٤	٩٥٥,٣٤٤
مخزن أصول مخردة	١٢٥,٥٧١	١٢٥,٥٧١
مشتريات بغرض البيع	٧٠٩,٧٦٢	٧٥١,٤٧١
بضاعة بالطريق	٤,٦٣١,٩٨٠	٥,٠٥٥,٧٠٢
	١٥٧,٠٣٣,٩٤٥	١٨٤,٥٣٨,٠٩٤
الانخفاض في قيمة المخزون	(٢,٥٢١,١٣٠)	(٤,٠٦٤,٧٧٣)
	١٥٤,٥١٢,٨١٥	١٨٠,٤٧٣,٣٢١

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	٤,٠٦٤,٧٧٣	٤,٠٦٤,٧٧٣
المستخدم خلال العام	(١,٤١٤,٩٥٦)	-
رد الأنخفاض فى قيمة المخزون (ايضاح ٢٢)	(١٢٨,٦٨٧)	-
الرصيد الختامي	٢,٥٢١,١٣٠	٤,٠٦٤,٧٧٣

٨ – عملاء وأوراق قبض

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
عملاء شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو	٦٦,٣٨٠,١٨٥	٥٣,٣٤٧,٩٣٤
عملاء شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	٣٦,١٩١,٠٤٥	٣٦,٧٨٣,٥١٤
عملاء شركة ويف للتجارة والتوكيلات	-	٨٩٠,٩٨٩
	١٠٢,٥٧١,٢٣٠	٩١,٠٢٢,٤٣٧
أوراق قبض *	٥٩,٤٦٥,١٦٢	٢٦,٢٣٢,٤٨١
	١٦٢,٠٣٦,٣٩٢	١١٧,٢٥٤,٩١٨
الاضمحلال في قيمة العملاء	(٤٨,٤٦٣,٦٤٣)	(٤٨,٥٢٣,٦٤٣)
	١١٣,٥٧٢,٧٤٩	٦٨,٧٣١,٢٧٥

* يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٣٦,٨٨٨,٢٣٢ جنيه مصرى والذى يتمثل فى قيمة الشيكات المستلمة تحت حساب عملية بيع الأرض المتاحة للبيع الخاصة بشركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية) ، وذلك بعد تحصيل شيكات بمبلغ ٧٠,٤٧٣,٠٤٠ جنيه مصرى (إيضاحى ١٧،١١).

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	٤٨,٥٢٣,٦٤٣	٥٠,٢٤٩,١١١
انتفى الغرض منه	-	(١,٧٢٥,٤٦٨)
تسويات استبعاد شركة ويف للتوكيلات والتجارة	(٦٠,٠٠٠)	-
الرصيد الختامي	٤٨,٤٦٣,٦٤٣	٤٨,٥٢٣,٦٤٣

٩ – مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
دفعات مقدمة للموردين	١,٢٣٥,١١٩	١,١٤٩,٢١٦
إيرادات مستحقة	٣١٥,٠٥٦	٢٨٦,٨٣١
فوائد دائنة مستحقة	-	٨٨٣,٦٩٢
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع	١٦,٨٨٨,٩٨٢	١٦,٢٦٧,٩٧٩
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة	-	٧٢,٤٧٤
مصلحة الضرائب – ضرائب شركات الأموال	١,٧٨٤,٤٥٦	١,٧٨٤,٤٥٦
حوافز تصدير مستحقة	١٤,٥٢٢,٦٨١	١٦,٢٦٠,٤٤٠
غطاء خطابات ضمان (ايضاح ٢٥)	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠
تأمينات لدى الغير	٩٦٣,٦٢٦	١,٠٤٧,٣٤٦
عهد وسلف العاملين	١,٨٥٤,٨٨٦	١,٩٩٥,٢٠٢
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح	٩,٤٥٨,٠٣٧	١٠,١٤١,٩٥٥
مصروفات مدفوعة مقدماً	-	٣٢٦,١٧٤
أرصدة مدينة أخرى	٤,٨٩٥,٧٤٦	٥,٠٨٢,٠١٤
	٥١,٩٢١,٢٨٩	٥٥,٣٠٠,٤٧٩
الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(٢,١٩٥,٦١٣)	(١,٣٦٨,٠٤٦)
	٤٩,٧٢٥,٦٧٦	٥٣,٩٣٢,٤٣٣

٩ – مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

حركة الاضمحلال في قيمة مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	١,٣٦٨,٠٤٦	١,٣٦٨,٠٤٦
المكون خلال العام	١,٤٢٦,٢١٥	-
تسويات استبعاد شركة ويف للتجارة والتوكيلات	(٥٩٨,٦٤٨)	-
الرصيد الختامي	٢,١٩٥,٦١٣	١,٣٦٨,٠٤٦

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق	٩,٩٣٩,٠٠١	١,٥٩٨,٢٢٦
حسابات جارية بالبنوك	٤,٦٠٦,٩٣٥	٧,٢٠٠,١٧٦
ودائع لأجل – أقل من ثلاثة أشهر	٣٣,٠٠٠	-
ودائع لأجل – أكثر من ثلاثة أشهر	-	١١,٠٠٠,٠٠٠
	١٤,٥٧٨,٩٣٦	١٩,٧٩٨,٤٠٢

١١- أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة شركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية) التخلص من بعض الأصول غير المستغلة في العمليات الرئيسية للشركة، حيث وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ علي طرح أرض الشركة بالحضرة (أرض غير مستغلة) للبيع بالمزايدة العلنية بمظاريف مغلقة وتفويض مجلس الإدارة في المضي في الإجراءات اللازمة وعلى هذا فقد بدأت إدارة الشركة في اتخاذ إجراءات البيع للأصول الجاري التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة اثنا عشر شهراً. تتمثل الأصول الجاري التخلص منها في أرض الحضرة وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٠,٧٥٨,٠٠٠ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٠,٧٥٨,٠٠٠) .

وبتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥، وافقت الجمعية العامة العادية لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج - سبينالكس (شركة مساهمة مصرية) على بيع تلك الأرض بمبلغ ١١٠,١١٤,١٢٥ جنية مصرى، وتم أستلام شيكات من المشترى بمبلغ ١٠٧,٣٦١,٢٧٢ جنيه مصرى (تم إدراجها ضمن أوراق القبض). ولم يتم توقيع عقد البيع حتى يتم تحصيل اجمالى المبلغ والذى من المتوقع أن يتم فى أكتوبر ٢٠١٦ (إيضاحى ١٧،٨).

١٢ - مخصصات

	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	المستخدم خلال العام	انتفى الغرض منه خلال العام	**الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦**
	جنيه مصري	جنيه مصري		**جنيه مصري**
مخصص مطالبات	١١,٧٤١,٥٧٩	(٤٣٣,٣٢٣)	(٨٧٢,٠٨٣)	١٠,٤٣٦,١٧٣
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١,٦٤٦,٥٢٦	(١٨٥,٥٣٩)	-	١,٤٦٠,٩٨٧
	١٣,٣٨٨,١٠٥	(٦١٨,٨٦٢)	(٨٧٢,٠٨٣)	١١,٨٩٧,١٦٠

تري إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٣ - بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
بنوك سحب على المكشوف - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٩١,٦٥٩,٢٧١	١٥٨,٨١٣,٠٨٩
حسابات جارية دائنة - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" *	٤,٢٥٦,٤٤٠	٣,٨٩١,٠٩٩
حسابات جارية دائنة - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" *	٨,٧٥٧,٠٨٤	-
	١٠٤,٦٧٢,٧٩٥	١٦٢,٧٠٤,١٨٨

- معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف يتراوح بين ١١,٧٥- ١٢,٥٠٪.

* نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٤ - موردون وأوراق دفع

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
موردون	١٨,٠٩٨,١٩٧	٢٥,٠٢١,٦٢٩
أوراق دفع أقل من عام	٢٦,٩١٠,٦٩٩	٢٢,٩٩٧,٥٣٧
	٤٥,٠٠٨,٨٩٦	٤٨,٠١٩,١٦٦
أوراق دفع أكثر من عام	٥,٩٤٩,٩٩٨	١١,٠٥٠,٠٠٠
	٥٠,٩٥٨,٨٩٤	٥٩,٠٦٩,١٦٦

١٥ - مستحق من/ إلى أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٥	
	مستحق من جنيه مصري	مستحق الى جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري	مستحق الى جنيه مصري
الشركة المصرية للغزل والنسيج	-	٦٨,٨٣٣	-	٦٨,٨٣٣
شركة أموال عربية للأقطان	-	١٩,٨٧١	-	١٩,٨٧١
شركة النيل الحديثة للأقطان	-	٣,٢٤١,١٦٠	-	٦٧٤,٦٢٦
شركة مصر للتامين	-	٣٢٤,٩٥٥	-	٤٠٦,٠٠٨
الشركة العربية لحليج الاقطان	١١١,٢٦٤	-	١١١,٢٦٤	-
	١١١,٢٦٤	٣,٦٥٤,٨١٩	١١١,٢٦٤	١,١٦٩,٣٣٨

١٦ - دائنو توزيعات

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٢,٩٠٦,١٣٦	٢,٩٠٦,١٣٦
شركة ويف للتوكيلات والتجارة	-	١٦٠,٠٠٠
	٢,٩٠٦,١٣٦	٣,٠٦٦,١٣٦

١٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مستحقة	١,٩٨٥,٥٤٩	٣,٠٤٤,١٣٦
مصروفات تمويلية مستحقة	٦,٢٧٠,٥٤١	٥,٧٨٧,٦٢٢
دفعات مقدمة من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع *	١٠٧,٣٦١,٢٧٢	-
دفعات مقدمة من العملاء	٢,٧٠٧,٢٦٠	٣,٥٢٤,٤٩٤
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع	٥٦٢,٠٣٧	٧٦٠,١١٨
مصلحة الضرائب – ضرائب المرتبات	١,٧١٩,٧٢٧	١,٤١٦,٣١٦
مصلحة الضرائب – الضريبة العقارية	-	١,٤٠٩
مصلحة الضرائب – ضرائب القيم المنقولة	٦,٠٣١	٦,٠٣٠
مصلحة الضرائب – ضرائب المبيعات	١٤,٠٨٣,٣١٠	١٢,٥٦٧,١٨٢
جاري مصلحة الضرائب	-	١,١٥٢,١٩٤
مصلحة الضرائب – ضرائب الدمغة	-	٦٧,٧٤٢
تأمينات للغير	١٣٤,٥٣٩	١,٣٥٥,٣٨٦
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٢٦,٢٧٤,٤٦١	٢٣,٢٤١,٥٣٩
صندوق دعم الغزل	٤,٠٤٢,٨١٠	٣,٦٥٠,١٢٢
دائنون متنوعون	٤,٠٨٦,٦٧٢	٤,٠٨٤,٠٤٧
أرصدة دائنة أخرى	٧,٨٧٠,١٣٧	٧,٤٢٦,٧٦٨
	١٧٧,١٠٤,٣٤٦	٦٨,٠٨٥,١٠٥

* يتمثل هذا الرصيد فى قيمة الشيكات المحصلة مقابل بيع الأرض المتاحة للبيع (إيضاحى ٨ ،١١).

١٨ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصري.

١٩ - حقوق الأقلية

	نسبة حقوق الأقلية	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	نسبة حقوق الأقلية	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٦٤,٣٦٪	٣٢٥,٠١٤,٧٣٢	٦٤,٣٦٪	٣٥٢,٣٠٦,٢٠٤
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	-	-	٢٪	(١١٢,٠٢٨)
		٣٢٥,٠١٤,٧٣٢		٣٥٢,١٩٤,١٧٦

٢٠- قروض طويلة الأجل

	٣٠ يونيو ٢٠١٦			٣٠ يونيو ٢٠١٥		
	الجزء المتداول جنيه مصري	الجزء طويل الأجل جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	الجزء المتداول جنيه مصري	الجزء طويل الأجل جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
قرض وزارة المالية (١)	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩
بنك قطر الوطني	-	-	-	٢,٥٥٨,٣٧٣	-	٢,٥٥٨,٣٧٣
البنك التجاري الدولي	-	-	-	٥,٤٨١,٦٢٤	-	٥,٤٨١,٦٢٤
بنك مصر (٢)	٢٤,٥٩٨,٠٤٢	-	٢٤,٥٩٨,٠٤٢	٤٢,٢٧١,٤٧٦	١,٧٥٦,٣٢٦	٤٤,٠٢٧,٨٠٢
البنك المصري لتنمية الصادرات (٣)	٢٩,٤٩٣,٠٩٠	٩٢,٦٤٦,٨٢٨	١٢٢,١٣٩,٩١٨	١٤,٨٧١,٩٦٢	١٠٦,٠٥٩,٢٢٨	١٢٠,٩٣١,١٩٠
البنك العربي الأفريقي	-	-	-	٦٣,٤٦٣	٣٣,٨٢٨	٩٧,٢٩١
	٥٤,٠٩١,١٣٢	٩٦,٤٦٥,٢٧٧	١٥٠,٥٥٦,٤٠٩	٦٥,٢٤٦,٨٩٨	١١١,٦٦٧,٨٣١	١٧٦,٩١٤,٧٢٩

٢٠- قروض طويلة الأجل (تابع)

أ) قروض شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

(١) تم منح الشركة قرض من وزارة المالية منذ أكثر من ٢٠ سنة ولم يتم سداده حتى الأن وتم رفع دعوى قضائية من وزارة المالية توجب الشركة بسداد القرض بالفوائد المستحقة ولا تزال القضية متداولة. هذا ويتم احتساب الفوائد المستحقة على القرض سنوياً.

(٢) قرض بنك مصر
بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢,٣١٠,٠٠٠ فرنك سويسرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى أو اليورو، بمعدل فائدة ٢,٥ ٪ + سعر الليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر.

ب) قرض شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"

(٣) بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري ـــ الممنوحان بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج ـــ إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج (إيضاح ٤)، وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً ، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على أن ينتهى سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقي أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٢ الى ٣١ مايو ٢٠١٣، على أن ينتهى سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٧.

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبرى البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري الى قرض متوسط الأجل قيمته ١٤٠,٣٣٣ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ١,٦٠٧ ألف جنيه مصري بإجمالي ١١٥,٧٠١ ألف جنيه مصري، بالإضافة الى مبلغ ٢٤,٦٣٢ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".

في ٢٦ مارس ٢٠١٥، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٩ فبراير ٢٠١٦ بدلا من ٢٨ فبراير ٢٠١٥ ، على أن ينتهي سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٢٢,١٣٩,٩١٨ جنية مصري ، هذا ويتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦والبالغة ٣٢٦,٤٩٦ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٥: مبلغ٦,٨٣٧,١٩٠ جنيه مصري).

أحداث لاحقة
في ١٨ أغسطس ٢٠١٦، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط الى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ بدلا من ٢٩ فبراير ٢٠١٦، على أن ينتهى سداد القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢١ - ضرائب الدخل المؤجلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد اول العام	٤٢,٧٦٩,٩٢٨	٤١,٦١٦,٧٧٥
فرق إهلاك الأصول الثابتة	(٤,٤٣٢,٥٤٢)	١,١٥٣,١٥٣
رصيد اخر العام	٣٨,٣٣٧,٣٨٦	٤٢,٧٦٩,٩٢٨

٢٢- تكلفة المبيعات

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
خامات	١٨٤,١٨٤,٥٣٤	٢١٢,٣٩١,٨٢٠
التغير في المخزون	(٧,٠٤٩,٩٧١)	(٣٠,١٦٨,٨٣٤)
رد الإنخفاض فى قيمة المخزون (إيضاح ٧)	(١٢٨,٦٨٧)	-
الأجور وما في حكمها	٨٧,٠٠٣,٦٢٥	٨٩,٩٦٤,٥١٠
وقود وزيوت وقوي محركة	٢٧,٧٧١,٩٥٦	٢٤,١٦٧,١٥٨
قطع غيار ومواد تعبئة	٥,٩١٦,٨٧٤	٧,٤٦١,٦١٢
أهلاك أصول ثابتة	٢٣,٩٢٢,٩٤٤	٢٤,٥٣٩,٣٨٦
مياه وإنارة	٢,٠١٩,٤٦٨	١,٦٤٢,٢٣٣
أخري	٤,١١٩,٤٨٦	٤,٦٢٨,٨٩٢
	٣٢٧,٧٦٠,٢٢٩	٣٣٤,٦٢٦,٧٧٧
أرباح تقييم مخلفات	(٨,٥٠٧,٠٢١)	(١١,٤٨٥,٧٥٣)
حوافز التصدير	(١٦,٩٩٣,٧٦٥)	(٨,٨٦٧,٩٦٠)
	٣٠٢,٢٥٩,٤٤٣	٣١٤,٢٧٣,٠٦٤

٢٣- مصروفات عمومية وادارية

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الأجور وما في حكمها	١٧,٤٥٢,٥٥٤	١٧,٦٥٥,١٧٨
مصروفات تأجير وسائل نقل	٣,٥٧٠,٩٣٣	٣,٠٢٦,٧١٥
مصروفات وقود	٢٣٨,٨٤١	٢٥٨,١٥٨
مصروفات صيانة	٤٢٢,٨٩٧	٢٥١,٠٣٦
مصروفات نشر وطبع	٨٧,٢٦٣	٤٠,١٨٩
مصروفات إنتقالات	٥٢١,٧٩٦	٥٢٢,١٧٧
مصروفات تأمين	١,٦٣٠,٢١٥	١,٥٤٣,٤٧٧
مصروفات بنكية	١,٣٨٢,٨٣١	١,٦٥٠,٧٠٥
إهلاك أصول ثابتة	٩٠٠,٩٦٢	٨٨٠,٠٨٦
مصروفات أخري	٤,٦٦٦,٦٦٧	٤,٦٨٢,٦٢٤
	٣٠,٨٧٤,٩٥٩	٣٠,٥١٠,٣٤٥

٢٤ - النقدية وما في حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
النقدية وما في حكمها- أول العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	١٩,٧٩٨,٤٠٢	٥٣,٤٢٨,٢٥٤
ودائع لأجل (ايضاح ١٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٣,٩٦٢,٣٠٠)
حسابات جارية دائنة (ايضاح ١٣)	(٣,٨٩١,٠٩٩)	(١٧,٩٥١,٠٤٨)
	٤,٩٠٧,٣٠٣	(٨,٤٨٥,٠٩٤)
النقدية وما في حكمها- آخر العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	١٤,٥٧٨,٩٣٦	١٩,٧٩٨,٤٠٢
ودائع لأجل – أكثر من عام (ايضاح ١٠)	-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)
حسابات جارية دائنة (ايضاح ١٣)	(١٣,٠١٣,٥٢٤)	(٣,٨٩١,٠٩٩)
	١,٥٦٥,٤١٢	٤,٩٠٧,٣٠٣

٢٥ - التزامات عرضية

أ - **شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو**

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (إيضاح ٩).

ب - **شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"**

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الغير مغطاه التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بمبلغ ٢٠,٣٨٩ جنيه مصري.

٢٦- الموقف الضريبي

(١) شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو

أ - **ضرائب شركات الأموال**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٧حتى ٢٠١٠، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وتم تقديم طلب بأعادة الفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ الي ٢٠١٥.

ب - **ضرائب المبيعات**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٨، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في لجنة التظلمات.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

ج - **ضرائب كسب العمل**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٧، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٥.

د - **ضريبة الدمغة**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم أجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

(٢) شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – "سبينالكس"

أ - **ضرائب شركات الأموال**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتمت التسوية النهائية وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الخلاف فى اللجنة الداخلية.
- تم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٦، وتم إخطار الشركة (بنموذج ١٩) ربط تقديري وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وتم إعادة الفحص، وجاري بحث الخلاف فى اللجنة الداخلية.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٧ حتي ٢٠٠٩ وتم الطعن علي نتائج الفحص في المواعيد القانونية وجاري نظر الخلاف في اللجنة الداخلية.
- تم الفحص التقديري للشركة عن عامى ٢٠١٠ و٢٠١١ وتم الطعن علي نتائج الفحص وجارى اتخاذ اللازم لفحص دفاتر الشركة فعليا.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥.

٢٦- الموقف الضريبي (تابع)

ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦، وتم الإعتراض على الربط الضريبى ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وتمت التسوية وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ وتم الإعتراض على الربط الضريبى ورفع دعوى قضائية من قبل الشركة.
- تم فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عامي٢٠١١ و٢٠١٢ وتم الإعتراض على الربط الضريبى واتخذت لجنة التظلمات قرار في صالح الشركة وجاري التسوية النهائية.
- تم إجراء فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٣ و٢٠١٤، وجارى نظر الخلاف فى اللجنة المختصة.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٥.

ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ تقديرياً وتم الطعن عليها فى المواعيد القانونية.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣١ مايو ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- جارى فحص دفاتر الشركة عن الفترة من ١ يونيو ٢٠٠٤ حتى ٣٠ يونيو٢٠١٣.

لم يتم أجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢٧ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية:

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
شركة مصر للتأمين	خدمات	٩٨٩,٢٣٦	١,٢٢٥,١٣٩
شركة النيل الحديثة للأقطان	مشتريات	٣٧,٩٦٨,٩٦١	٤٦,٥١٢,٤٦٧
شركة أموال عربية للأقطان	تمويل نقدي	١,٢٢٥,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
الشركة المصرية للغزل والنسيج	مشتريات	٦,٦٣٤	-

ب - أرصدة أوراق الدفع لأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها الميزانية:

اسم الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ أوراق دفع جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ أوراق دفع جنيه مصري
شركة أموال عربية للأقطان	٥,٧٧٥,٠٠٠	٦,٦٥٠,٠٠٠
شركة مصر للتأمين	٣٤٦,٨٠٦	١٠٠,٠٠٠
شركة النيل الحديثة للأقطان	١٣,٧٨٧,٦٩٩	٩,٥٠٠,٠٠٠

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك سحب علي المكشوف وحسابات جارية دائنة ، القروض طويلة الأجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة، دائنو توزيعات ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - **خطر سعر العائد**
تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج - **خطر العملات الأجنبية**
يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية. وتقوم الشركة بمراعاة خفض الأرصدة المكشوفة من العملات الأجنبية مما يساعد على تخفيض هذا للحد الأدنى.

د - **القيمة العادلة للأدوات المالية**
طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

هـ - **خطر الائتمان**
يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في الميزانية.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل من بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

و - **خطر السيولة**
تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية. كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٣٠-٩٠ يوم من تاريخ البيع.

ز - **خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة**
يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة في خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في سعر الفائدة ، وتسعى الشركة لتقليل ذلك الخطر من خلال الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ح - إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢٩ - أحداث هامة

(أ) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة فى ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢ على الغلق الجزئي لمصانع النزهة وتفويض مجلس الإدارة في إتخاذ كافة الإجراءات والقرارات والدراسات ومخاطبة الجهات المعنية لتنفيذ ذلك القرار، وذلك في ضوء إكتمال الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة بمدينة السادات، وإتجاه الشركة لزيادة التصدير من الخيوط المتميزة خاصة فى ظل متغيرات السوق المحلي. بالإضافة إلى عدم مطابقة منتجات بعض مصانع النزهة لمتطلبات الجودة اللازمة للتصدير وكذلك تحقيقها خسائر من البيع فى السوق المحلي. وقد انتهت هذه الدراسة الى إقرار تخريد مصنعى (١) ، (٣).

وبناء على ذلك، ووفقاً لخطة التسويق بالشركة، تم أغلاق مصنع (٣) وتخريد عدد ٦٠ ماكينة من إجمالى ٨٠ ماكينة وجارى استكمال تخريد باقى الماكينات تباعاً.

هذا مع مراعاة ان جميع الآلات في هذان المصنعان مهلكة دفترياً بالكامل ولا يترتب علي تخريدها أي اضمحلال في قيمة الأصول الثابتة المدرجة بالقوائم المالية.

(ب) قررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢١ أغسطس ٢٠١٦ مايلى:

- الموافقة على مشروع معاش مبكر اختيارى للعاملين بالشركة بمكافأة قدرها ٣٠ شهر بحد أقصى على الأجر الشامل الشهرى للعامل.
- طرح أرض باكوس للبيع (أرض غير مستغلة) وتفويض مجلس الإدارة في أتخاذ إجراءات البيع.